

In Extenso

In Extenso IDF AUDIT

7 rue Ernest Renan
92136 Issy-les-Moulineaux cedex

Tél : +33 (0) 1 72 29 60 00
Fax : +33 (0) 1 72 29 60 61
issy@inextenso.fr
www.inextenso.fr

CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

17 allée Robert Doisneau
92 100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2014

CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

17 allée Robert Doisneau
92 100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2014

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE NATIONAL DU JEU, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de

l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la mention suivante exposée en page 8 de l'annexe au paragraphe « 8 – Autres informations » qui mentionne que « la subvention de la mairie sur les salaires et la mise à disposition des locaux sont indispensables à la continuité d'exploitation ».

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

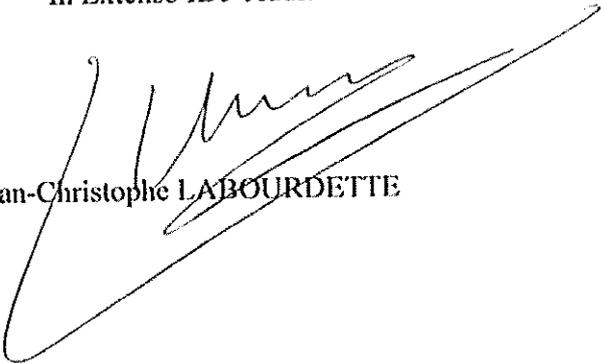
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Issy – les – Moulineaux, le 10 février 2015

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit

Jean-Christophe LABOURDETTE



In Extenso

In Extenso IDF AUDIT

7 rue Ernest Renan
92136 Issy-les-Moulineaux cedex

Tel : +33 (0) 1 72 29 60 00

Fax : +33 (0) 1 72 29 60 61

issy@inextenso.fr

www.inextenso.fr

CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

17, allée Robert DOISNEAU
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2014

Membre de **Deloitte**

Siège social : 7 rue Ernest Renan - 92136 Issy-les-Moulineaux cedex
SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 50 000 €

RCS Nanterre 392 437 356 - APE 6520Z - N° d'identification intracommunautaire TVA FR 91 392 447 356
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue de la Belle Feuille
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2014

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

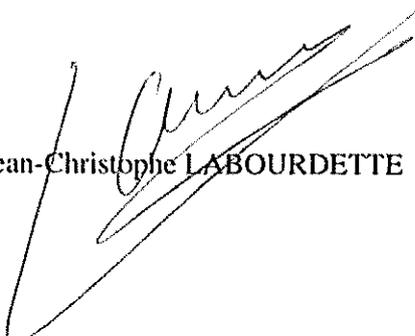
Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Issy les Moulineaux, le 10 février 2015

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit


Jean-Christophe LABOURDETTE

Attestation

Etat exprimé en euros



Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise **ASSOCIATION CENTRE NATIONAL DU JEU**, pour l'exercice du **01/07/2013** au **31/12/2014**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 217 930 euros

Chiffre d'affaires : 46 853 euros

Résultat net comptable : 11 593 euros

Fait à Paris
Le 19/01/2015

Signature

Ghislain HERY
Expert comptable
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014			30/06/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 795	7 795		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains		4 810	(4 810)	
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	110 175	78 221	31 954	45 237
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	988		988	968	
TOTAL (II)	118 972	90 826	28 146	46 220	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 659	29 659		
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	80 278		80 278	5 467
	Autres créances	16 944		16 944	606
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	90 914		90 914	111 361	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 648		1 648	1 041
	TOTAL (III)	219 443	29 659	189 784	118 476
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	338 415	120 485	217 930	164 696	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			988	968	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	30/06/2013
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	11 333	29 562
	Résultat de l'exercice	11 593	(18 229)
Subventions d'investissement	21 525	30 750	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	44 451	42 083
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 103	6 751
	Dettes fiscales et sociales	52 766	58 495
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 001	
Produits constatés d'avance (1)	27 610	49 366	
	Total des dettes	173 479	122 613
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	217 930	164 696
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 593,08	(18 229,35)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	173 479	122 613	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2014

30/06/2013

		France	Exportation	18 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	46 853		46 853	13 846
	Montant net du chiffre d'affaires	46 853		46 853	13 846
	Production stockée				5 205
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			662 988	426 911
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			30 376	27 751
	Autres produits			86 794	66 920
	Total des produits d'exploitation (1)				827 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			21 655	8 224
	Variation de stock			(11 230)	2 192
	Autres achats et charges externes			318 440	215 046
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 476	16 087
	Salaires et traitements			317 520	214 657
	Charges sociales du personnel			121 434	76 019
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			13 283	9 501
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			29 659	18 429	
Dotations aux provisions					
Autres charges				1 836	
Total des charges d'exploitation (2)				822 237	561 990
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 773	(21 357)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	30/06/2013
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 773	(21 357)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 580	1 115
Total des produits financiers		1 580	1 115
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 580	1 115
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 353	(20 242)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	300 9 225 861	71 6 150
Total des produits exceptionnels		10 386	6 221
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	241 4 810	4 208
Total des charges exceptionnelles		5 052	4 208
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 335	2 013
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		94	
TOTAL DES PRODUITS		838 976	547 969
TOTAL DES CHARGES		827 383	566 198
RESULTAT DE L'EXERCICE		11 593	(18 229)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2014

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice du 1^{er} juillet 2013 au 31 décembre 2014, d'une durée de 18 mois, ont été établis selon les principes suivants :

1. Règles générales d'établissement et de présentation des comptes

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement du CRC 99.01.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Faits marquants de l'exercice

Le changement de date d'arrêté des comptes a pour conséquence d'améliorer le résultat de 8132 € du fait d'une variation de provision de congés payés.

Depuis février 2011, la ville de Boulogne-Billancourt facture au CNJ le coût social de son personnel détaché à l'association. Le montant pour les 18 mois d'exercice 2013-2014 s'élève à 247.458 euros. La mairie de Boulogne verse une subvention équivalente à 90% du montant de la facturation, le solde restant à la charge du CNJ.

3. Fonds dédiés

Au passif, les "fonds dédiés" enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectée à des projets définis, et qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

A la clôture de l'exercice précédent, soit au 30 juin 2013, les fonds dédiés s'élevaient à 2.942 euros après :

- un solde disponible sur fonds dédiés destiné aux frais de gestion et de conservation de la collection WHITEHILL s'élevant à 547 euros.
- un solde disponible sur fonds dédiés de 2.395 euros destinée à l'aménagement des nouveaux locaux

Aucune action concernant les fonds dédiés n'a été engagée pendant la durée de l'exercice clôturé.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 2.942 euros.

4. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes et taux suivants, en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| ▪ Logiciels | 1 an |
| ▪ Matériel de bureau et informatique | 2 à 4 ans en linéaire |
| ▪ Mobilier | 5 à 10 ans |
| ▪ Jeux « conservatoire » | 10 ans |
| ▪ Collection WHITEHILL | 10 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5. Collection

Les jeux du conservatoire figurent à l'actif du bilan en autres immobilisations corporelles pour leurs coûts d'acquisition, soit 88.555 euros.

Au cours de l'exercice aucun achat n'a été réalisé au titre des jeux conservatoire.

Un dégât des eaux est survenu fin décembre 2014, qui nous a amené à constater une provision exceptionnelle pour dépréciation d'un montant de 4810,20€

La valeur estimée de la collection à la clôture de l'exercice s'élève à 164.945 euros.

Cette valorisation n'est pas comptabilisée au bilan. Elle est transmise à la compagnie d'assurance pour couverture de sinistre.

6. Stock

1 Les jeux achetés et livrés au 31 décembre 2014 constituent le complément de stock de l'exercice.

2 La durée d'utilisation des jeux est estimée à 3 ans.

3 La variation de stock est la différence entre le montant des achats de l'exercice et le tiers des achats des trois derniers exercices. En l'espèce, la variation de l'exercice résulte de l'opération suivante :

4 Achats 31/12/2014 – 1/3xachats 2010 – 1/3xachats 2011 – 1/3xachats 30/06/2012 = variation de stock.

5 Cette valorisation est comptabilisée au bilan.

6 Le stock est déprécié à 100%.

7. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Si la valeur de réalisation, en fin d'exercice, est inférieure à la valeur brute, une provision d'un montant égal à la différence est constituée.

Le CNJ est titulaire de deux comptes sur livret qui ont produit 1.580 euros d'intérêts.

8. Autres Informations

Il est important de signaler que la subvention de la mairie sur les salaires et la mise à disposition des locaux sont indispensables à la continuité d'exploitation de l'association.

Les conventions d'attribution des subventions perçues au titre de l'exercice ne contiennent pas d'autres conditions suspensives ou résolutoires qu'une utilisation conforme à l'objet social du CNJ.

Les attributions du Conseil Général (subvention d'investissement) sont assorties d'une clause de résiliation en cas de non respect des clauses contractuelles.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au passif, les dettes fournisseurs incluent les factures non parvenues. Les délais de paiement sont à réception ou à la date d'échéance de la facture quand elle est spécifiée.

Les dettes fiscales et sociales incluent la provision pour congés à payer et charges sociales afférentes ainsi que l'en-cours dû aux caisses sociales au 31 décembre 2014.

Les produits constatés d'avances sont les cotisations, les cours et concours perçus pour une période de 12 mois.

Pour l'exercice 2012-2013, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 2.421 euros TTC.

9. Traitement des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles.

Les contributions présentant un caractère significatif sont évaluées dans le tableau suivant :

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
860	- Secours en nature - alimentaires, - vestimentaires		870 - Bénévolat 164 630
861	Mise à disposition gratuite de biens: - Locaux Ville de Boulogne Billancourt	409 116 409 116	871 - Prestations en nature Ville de Boulogne Billancourt 409 116
862	- Prestations - Personnel bénévole	164 630	
864			

Le montant de la valorisation de la mise à disposition des locaux et matériels est donné par la ville de Boulogne-Billancourt. Pour la valeur des locaux, l'année de référence est 2013.

Les locaux ont considérablement augmenté, en effet les services municipaux n'ont pas supprimés de leur calcul les locaux que nous avons laissés en nous installant dans le nouveau bâtiment. Donc une évaluation erronée que nous sommes en train de faire modifier pour 2015.

10. Évaluation du bénévolat

Les coefficients retenus pour une valeur du point au 1er janvier 2014, à 5,98.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Bénévoles "pôle culture"

Groupe: D

Coefficient: 500

Nombres d'heures: 1 481

Valeurs du point: 5,98

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
5,98	500	151,67	19,71	42,50%	28,09

Valorisation: 41 601,29€

Animateurs

Groupe: B

Coefficient: 255

Nombres d'heures: 4 988

Valeurs du point: 5,98

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
5,98	255	151,67	10,05	42,50%	14,32

Valorisation: 71 428,16€

Administrateurs

Groupe: H

Coefficient: 600

Nombres d'heures: 1 528,80

Valeurs du point: 5,98

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
5,98	600	151,67	23,66	42,50%	33,72

Valorisation: 51 551,14€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 795		7 795		7 795	7 795
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 795		7 795		7 795	7 795
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	122 766		110 175		122 766	110 175
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 766		110 175		122 766	110 175
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15		15		15	15
Prêts et autres immobilisations financières	968		988		968	988
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	983		1 003		983	1 003
TOTAL	131 543		118 972		131 543	118 972

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	7 795	7 795	7 795	7 795
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 795	7 795	7 795	7 795
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	46 779	40 952	49 484	38 246
Emballages récupérables et divers	30 750	46 125	36 900	39 975
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 529	87 077	86 384	78 221
TOTAL	85 324	94 872	94 179	86 016

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

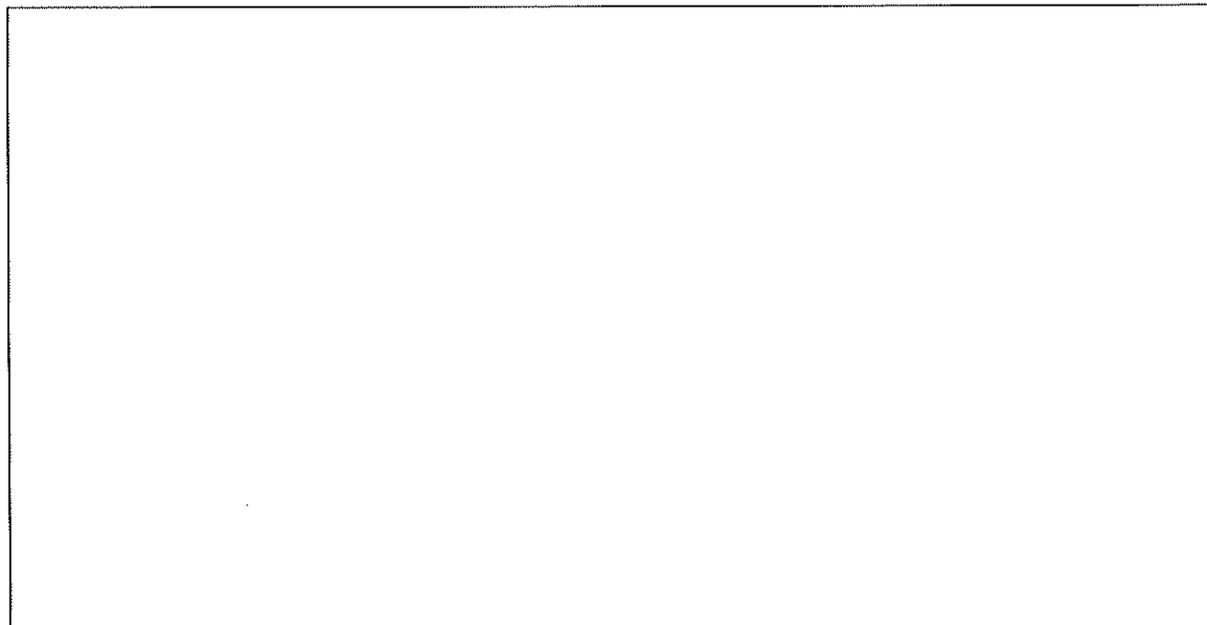
		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	988	988	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	80 278	80 278	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 808	2 808	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	14 133	14 133	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3	3	
Charges constatées d'avances	1 648	1 648		
TOTAL DES CREANCES		99 858	99 858	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	93 103	93 103		
	Personnel et comptes rattachés	10 724	10 724		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 999	41 999		
	Impôts sur les bénéfices	43	43		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	24 668	24 668			
TOTAL DES DETTES		170 537	170 537		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

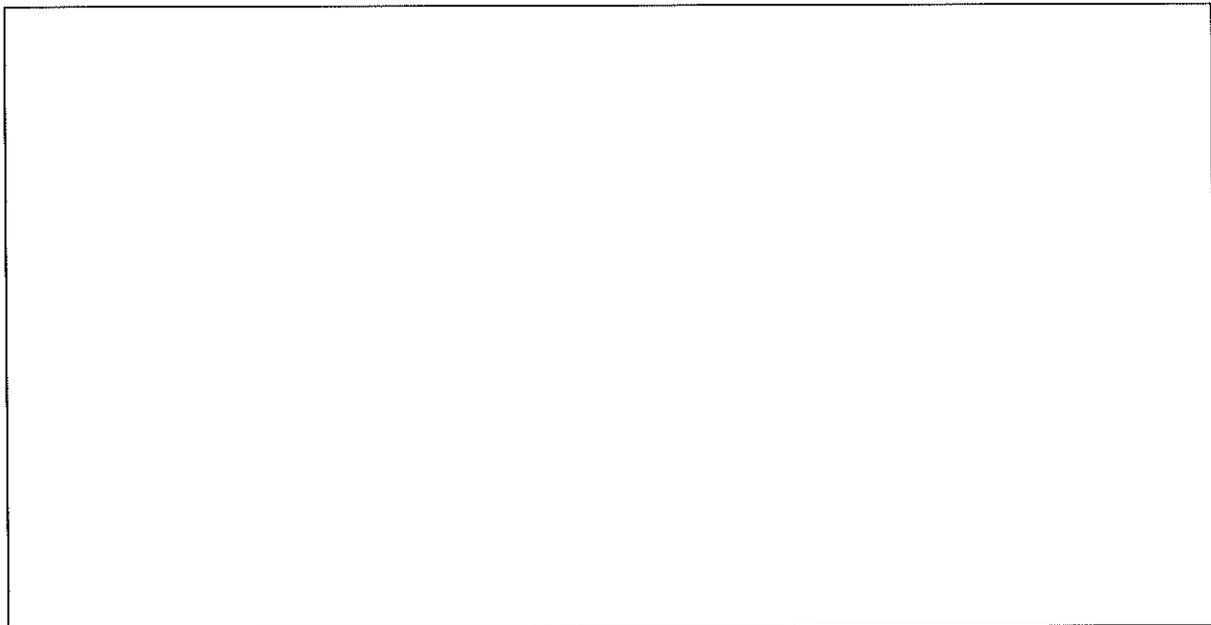
Etat exprimé en euros	31/12/2014	30/06/2013	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		365	(365)	-100,00
TOTAL		365	(365)	-100,00



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

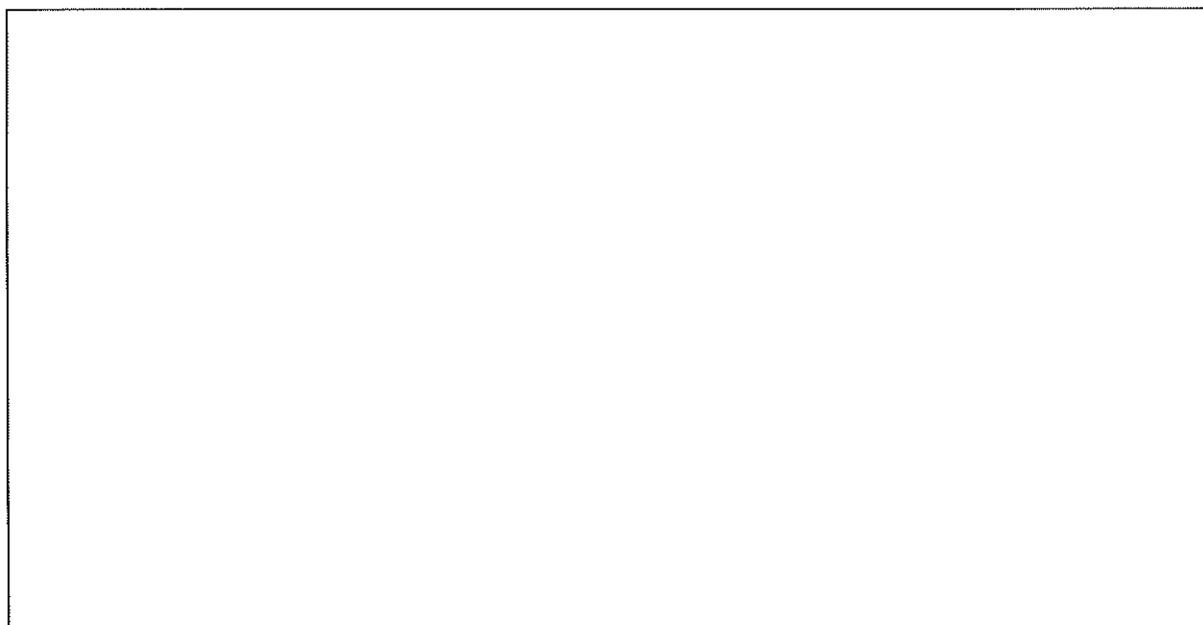
Etat exprimé en euros	31/12/2014	30/06/2013	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 467	5 365	2 101	39,17
Dettes fiscales et sociales	18 619	25 436	(6 817)	-26,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		8 001	(8 001)	-100,00
TOTAL	26 086	38 802	(12 717)	-32,77



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

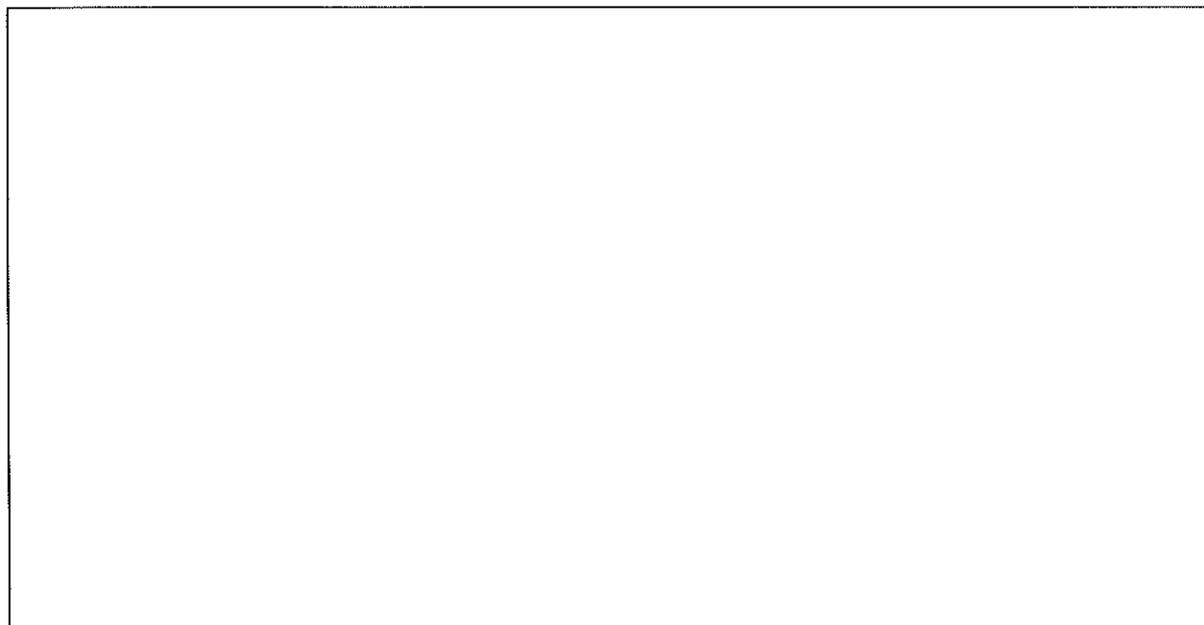
Etat exprimé en euros	31/12/2014	30/06/2013	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	27 610	49 366	(21 756)	-44,07
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	27 610	49 366	(21 756)	-44,07



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2014	30/06/2013	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 648	1 041	607	58,29
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 648	1 041	607	58,29



Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/2013		01/07/2012		Variations	%
	31/12/2014	18 mois	30/06/2013	12 mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	28 146	12,92	46 220	28,06	(18 073)	-39,10
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESS.BREVETS LICENCES	7 795	3,58	7 795	4,73		
AMORT.CONC.BREVETS LICENCES	(7 795)	-3,58	(7 795)	-4,73		
Terrains	(4 810)	-2,21			(4 810)	
DEP. JEUX CONSERVATOIRE	(4 810)	-2,21			(4 810)	
Autres immobilisations corporelles	31 954	14,66	45 237	27,47	(13 283)	-29,36
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	2 326	1,07	3 983	2,42	(1 656)	-41,59
MOBILIER	19 294	8,85	30 229	18,35	(10 934)	-36,17
Jeux conservatoire	88 555	40,63	88 555	53,77		
AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	(2 326)	-1,07	(3 983)	-2,42	1 656	41,59
AMORT. MOBILIER	(19 294)	-8,85	(30 229)	-18,35	10 934	36,17
DAP Jeux Conservatoire	(16 626)	-7,63	(12 568)	-7,63	(4 058)	-32,29
AMORT CHEPTEL	(39 975)	-18,34	(30 750)	-18,67	(9 225)	-30,00
Autres titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15	0,01	15	0,01		
Autres immobilisations financières	988	0,45	968	0,59	20	2,07
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	160	0,07	160	0,10		
CAUTIONNEMENTS VERSES	828	0,38	808	0,49	20	2,48
TOTAL III - Actif Circulant NET	189 784	87,08	118 476	71,94	71 308	60,19
Matières premières, approvisionnements						
STOCK AUTRES APPROVISIONNEMENT	29 659	13,61	18 429	11,19	11 230	60,94
PROV.DEPRE AUTRES APPROVISIONN	(29 659)	-13,61	(18 429)	-11,19	(11 230)	-60,94
Créances clients et comptes rattachés	80 278	36,84	5 467	3,32	74 810	N/S
Collectif clients débiteurs	80 278	36,84	5 467	3,32	74 810	N/S
Autres créances	16 944	7,78	606	0,37	16 338	N/S
Indemnités Journ Sécurité Soci	64	0,03			64	
TICKET RESTAURANT	2 744	1,26	238	0,14	2 506	N/S
Taxe sur les salaires	14 133	6,49			14 133	
LICENCES ECHECS	3		3			
DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A			365	0,22	(365)	-100,00
Disponibilités	90 914	41,72	111 361	67,62	(20 447)	-18,36
BANQUES			1 940	1,18	(1 940)	-100,00
Livret Société Générale			15 342	9,32	(15 342)	-100,00
Crédit Mutuel	5 106	2,34	1 691	1,03	3 415	201,92
Livret bleu CM	84 858	38,94	92 000	55,86	(7 142)	-7,76
PAYPAL	15	0,01			15	
CAISSE	935	0,43	388	0,24	547	140,85
Charges constatées d'avance	1 648	0,76	1 041	0,63	607	58,29
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 648	0,76	1 041	0,63	607	58,29
TOTAL DU BILAN ACTIF	217 930	100,00	164 696	100,00	53 235	32,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2013	18	01/07/2012	12	Variations	%
	31/12/2014	mois	30/06/2013	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	44 451	20,40	42 083	25,55	2 368	5,63
Report à nouveau	11 333	5,20	29 562	17,95	(18 229)	-61,66
REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE	11 333	5,20	29 562	17,95	(18 229)	-61,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 593	5,32	(18 229)	-11,07	29 822	163,60
Subventions d'investissement	21 525	9,88	30 750	18,67	(9 225)	-30,00
AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISS	61 500	28,22	61 500	37,34		
SUBVENTIONS INVEST INSCRIT AU	(39 975)	-18,34	(30 750)	-18,67	(9 225)	-30,00
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	173 479	79,60	122 613	74,45	50 867	41,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 103	42,72	6 751	4,10	86 352	N/S
Collectif fournisseurs créditeurs	85 637	39,30	1 386	0,84	84 251	N/S
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	7 467	3,43	5 365	3,26	2 101	39,17
Dettes fiscales et sociales	52 766	24,21	58 495	35,52	(5 729)	-9,79
PERS REMUNERATIONS DUES			200	0,12	(200)	-100,00
PERS CONGES A PAYER	10 724	4,92	17 006	10,33	(6 282)	-36,94
SECURITE SOCIALE	26 504	12,16	23 402	14,21	3 102	13,26
URSSAF CHEQEMPLOI			499	0,30	(499)	-100,00
Indemnités Journ Sécurité Soci			15	0,01	(15)	-100,00
NOVALIS	7 134	3,27	6 358	3,86	776	12,21
NOVALIS CHEQEMPLOI			144	0,09	(144)	-100,00
IONIS	466	0,21	420	0,26	46	10,95
IONIS CHQ EMPLOI			10	0,01	(10)	-100,00
ORG.SOC. CONGES A PAYER	3 756	1,72	6 538	3,97	(2 782)	-42,55
AUTRES CHARGES A PAYER	4 139	1,90	1 892	1,15	2 247	118,76
ETAT IMPOTS S/BENEFICES	43	0,02	55	0,03	(12)	-21,82
Taxe sur les salaires			1 957	1,19	(1 957)	-100,00
Autres dettes			8 001	4,86	(8 001)	-100,00
CHARGES A PAYER			8 001	4,86	(8 001)	-100,00
Produits constatés d'avance	27 610	12,67	49 366	29,97	(21 756)	-44,07
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 668	11,32	46 424	28,19	(21 756)	-46,86
Fonds dédiés s/sub.fonctionnem	2 942	1,35	2 942	1,79		
TOTAL DU BILAN PASSIF	217 930	100,00	164 696	100,00	53 235	32,32

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2013 31/12/2014		18 mois		01/07/2012 30/06/2013		12 mois		Variations		%
Total des produits d'exploitation		827 010		<i>N/S</i>		540 633		<i>N/S</i>		286 377	<i>52,97</i>
Ventes de marchandises											
Production vendue Biens											
Production vendue Services + Travaux		46 853		<i>100,00</i>		13 846		<i>100,00</i>		33 007	<i>238,38</i>
Production vendue Services FRANCE		46 853		<i>100,00</i>		13 846		<i>100,00</i>		33 007	<i>238,38</i>
PRESTATIONS DE SERVICES		29 000		<i>61,90</i>		9 000		<i>65,00</i>		20 000	<i>222,22</i>
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES		17 058		<i>36,41</i>		4 646		<i>33,56</i>		12 412	<i>267,13</i>
LOCATIONS DIVERSES		795		<i>1,70</i>		200		<i>1,44</i>		595	<i>297,50</i>
Montant net du chiffre d'affaires		46 853		<i>100,00</i>		13 846		<i>100,00</i>		33 007	<i>238,38</i>
Production stockée						5 205		<i>37,59</i>		(5 205)	<i>-100,00</i>
VARIAT.EN-COURS PRODUCTION DE						5 205		<i>37,59</i>		(5 205)	<i>-100,00</i>
Subventions d'exploitation		662 988		<i>N/S</i>		426 911		<i>N/S</i>		236 077	<i>55,30</i>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		405 000		<i>864,41</i>		269 695		<i>N/S</i>		135 305	<i>50,17</i>
Subv Municipale Salaire		222 713		<i>475,35</i>		143 599		<i>N/S</i>		79 114	<i>55,09</i>
Subv. Conseil Général		2 275		<i>4,86</i>		1 617		<i>11,68</i>		658	<i>40,69</i>
Subv. Petite Enfance		23 000		<i>49,09</i>		12 000		<i>86,67</i>		11 000	<i>91,67</i>
SUBV MINISTERE CULTURE		10 000		<i>21,34</i>						10 000	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		30 376		<i>64,83</i>		27 751		<i>200,43</i>		2 624	<i>9,46</i>
REP/PROV ACTIF CIRCULANT		18 429		<i>39,33</i>		20 621		<i>148,93</i>		(2 192)	<i>-10,63</i>
TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION		10 525		<i>22,46</i>		5 312		<i>38,37</i>		5 213	<i>98,12</i>
Remb formation		1 422		<i>3,03</i>		1 818		<i>13,13</i>		(396)	<i>-21,81</i>
Autres produits d'exploitation		86 794		<i>185,25</i>		66 920		<i>483,31</i>		19 875	<i>29,70</i>
TOURNOI		22 055		<i>47,07</i>		21 658		<i>156,42</i>		397	<i>1,84</i>
JEU SUR PLACE		6 282		<i>13,41</i>		3 989		<i>28,81</i>		2 293	<i>57,48</i>
DOSSIERS CONCOURS		6 760		<i>14,43</i>		5 195		<i>37,52</i>		1 565	<i>30,13</i>
COURSE CHECS		3 614		<i>7,71</i>		2 522		<i>18,21</i>		1 092	<i>43,31</i>
Cotisations CNJ		47 910		<i>102,26</i>		33 476		<i>241,77</i>		14 434	<i>43,12</i>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU		173		<i>0,37</i>		80		<i>0,58</i>		93	<i>117,12</i>
Total des charges d'exploitation		822 237		<i>N/S</i>		561 990		<i>N/S</i>		260 247	<i>46,31</i>
Achats de matières premières et autres appro.		21 655		<i>46,22</i>		8 224		<i>59,39</i>		13 431	<i>163,32</i>
ACHATS FOURNITURES DE BUREAU		2 509		<i>5,35</i>		1 338		<i>9,66</i>		1 171	<i>87,57</i>
Achat Jeux		19 146		<i>40,86</i>		6 886		<i>49,73</i>		12 260	<i>178,04</i>
Variation de stocks approvisionnements		(11 230)		<i>-23,97</i>		2 192		<i>15,83</i>		(13 422)	<i>-612,32</i>
VARIAT.STOCKS AUTRES APPROVISI		(11 230)		<i>-23,97</i>		2 192		<i>15,83</i>		(13 422)	<i>-612,32</i>
Autres achats et charges externes		318 440		<i>679,66</i>		215 046		<i>N/S</i>		103 395	<i>48,08</i>
ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUI		10 252		<i>21,88</i>		9 464		<i>68,35</i>		787	<i>8,32</i>
Locations immobilières		576		<i>1,23</i>						576	
LOCATIONS MOBILIERES		2 519		<i>5,38</i>		1 328		<i>9,59</i>		1 192	<i>89,76</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS		3 130		<i>6,68</i>		259		<i>1,87</i>		2 871	<i>N/S</i>
ASSURMULTIRISQUES		3 724		<i>7,95</i>		2 486		<i>17,95</i>		1 238	<i>49,78</i>
DOCUMENTATION GENERALE		1 234		<i>2,63</i>		906		<i>6,54</i>		328	<i>36,27</i>
FRAIS COLLOQUE		4 938		<i>10,54</i>		2 930		<i>21,16</i>		2 007	<i>68,51</i>
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP		342		<i>0,73</i>		2 309		<i>16,68</i>		(1 967)	<i>-85,19</i>
PERSONNEL MAIRIE		247 458		<i>528,16</i>		159 554		<i>N/S</i>		87 904	<i>55,09</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2013 31/12/2014		18 mois		01/07/2012 30/06/2013		12 mois		Variations		%
	ACHATS ANIMATION EXPO	950	2,03	500	3,61	450	90,00				
HONORAIRES	11 272	24,06	7 095	51,24	4 176	58,86					
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	558	1,19	364	2,63	195	53,56					
FRAIS GESTION EDENRED	1 440	3,07	843	6,09	598	70,92					
ANNONCES ET INSERTIONS	400	0,85	400	2,89							
CATALOGUES ET IMPRIMES	5 183	11,06	3 284	23,72	1 899	57,84					
Création communication			2 898	20,93	(2 898)	-100,00					
TRANSPORTS S/ACHATS	707	1,51	324	2,34	383	118,37					
DIVERS			1 500	10,83	(1 500)	-100,00					
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 028	10,73	4 568	32,99	460	10,08					
RECEPTIONS	6 888	14,70	3 475	25,10	3 413	98,21					
FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	3 576	7,63	2 624	18,95	953	36,31					
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	504	1,08	337	2,43	167	49,55					
CONCOURS DIVERS COTISATIONS	984	2,10	305	2,20	680	223,20					
Points expert	5 403	11,53	5 533	39,96	(130)	-2,35					
COMPETITION	1 373	2,93	1 761	12,72	(388)	-22,03					
Impôts, taxes & versements assimilés	11 476	24,49	16 087	116,19	(4 611)	-28,66					
IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	5 417	11,56	11 795	85,19	(6 378)	-54,07					
UNIFORMATION	6 059	12,93			6 059						
IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORM			4 237	30,60	(4 237)	-100,00					
AUTRES IMPOTS			55	0,40	(55)	-100,00					
Salaires et traitements	317 520	677,70	214 657	N/S	102 863	47,92					
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	316 307	675,11	209 793	N/S	106 514	50,77					
BRUT CHEQEMPLOI	2 950	6,30	2 426	17,52	524	21,62					
PERS CONGES PAYES	(6 282)	-13,41	(284)	-2,05	(5 998)	N/S					
PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	582	1,24			582						
PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	3 962	8,46	2 722	19,66	1 241	45,59					
Charges sociales du personnel	121 434	259,18	76 019	549,02	45 415	59,74					
PERS COTISATIONS A L'URSSAF	85 371	182,21	52 434	378,69	32 937	62,82					
URSSAF CHEQEMPLOI	662	1,41	1 267	9,15	(604)	-47,72					
PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	23 039	49,17	14 947	107,95	8 092	54,14					
NOVALIS CHEQEMPLOI	212	0,45	379	2,74	(167)	-43,95					
IONIS	1 259	2,69	826	5,97	433	52,41					
IONIS CHQ EMPLOI	12	0,03	11	0,08	1	7,38					
PERS COTISATIONS AUTRES ORG SO	(2 782)	-5,94	(648)	-4,68	(2 134)	-329,33					
PERS PRESTATIONS DIRECTES	8 897	18,99	6 269	45,27	2 629	41,93					
PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	1 404	3,00	534	3,86	869	162,73					
Pharmacie	210	0,45			210						
Autres charges de personnel	3 150	6,72			3 150						
Dotation aux amortissements sur immobilisations	13 283	28,35	9 501	68,62	3 782	39,81					
DAP mobilier			707	5,11	(707)	-100,00					
DAP Jeux Conservatoire	4 058	8,66	2 644	19,09	1 414	53,49					
Amort Whitchill	9 225	19,69	6 150	44,42	3 075	50,00					
Dotations aux provisions sur actif circulant	29 659	63,30	18 429	133,10	11 230	60,94					
DOT PROV DEPRE ACTIF CIRCULANT	29 659	63,30	18 429	133,10	11 230	60,94					
Autres charges de gestion courante			1 836	13,26	(1 836)	-100,00					
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			1 836	13,26	(1 836)	-100,00					
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 773	10,19	(21 357)	-154,2	26 130	122,35					
Total des produits financiers	1 580	3,37	1 115	8,05	465	41,68					

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2013		01/07/2012		Variations	%
	31/12/2014	18 mois	30/06/2013	12 mois		
Autres intérêts et produits assimilés	1 580	3,37	1 115	8,05	465	41,68
AUTRES PROD.FINANCIERS	1 580	3,37	1 115	8,05	465	41,68
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER	1 580	3,37	1 115	8,05	465	41,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 353	13,56	(20 242)	-146,1	26 595	131,38
Total des produits exceptionnels	10 386	22,17	6 221	44,93	4 165	66,95
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300	0,64	71	0,51	229	322,54
EXCEPT PROD EXCEPT SUR OPERATI			71	0,51	(71)	-100,00
Produits sur exercices anterie	300	0,64			300	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 225	19,69	6 150	44,42	3 075	50,00
EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES	9 225	19,69	6 150	44,42	3 075	50,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	861	1,84			861	
Transferts de charges except.	861	1,84			861	
Total des charges exceptionnelles	5 052	10,78	4 208	30,39	843	20,01
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	241	0,52	4 208	30,39	(3 967)	-94,26
Charg. except. sur operat. ges	241	0,52			241	
EXCEPT PENALITES ET AMENDES			4 208	30,39	(4 208)	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements	4 810	10,27			4 810	
DOTATIONS DEP. EXCEPTIONNELLES	4 810	10,27			4 810	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 335	11,39	2 013	14,54	3 322	165,02
Impôts sur les bénéfices	94	0,20			94	
IMPOTS S/LES BENEFICES	94	0,20			94	
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 593	24,74	(18 229)	-131,6	29 822	163,60